DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO 2023-2025

Unione Terre d'Acque
(Tornaco - Vespolate)
Provincia di Novara

SOMMARIO

PARTE PRIMA
ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione
Risultanze del territorio
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta
Servizi gestiti in forma associata
Servizi affidati a organismi partecipati
Servizi affidati ad altri soggetti
Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente
Livello di indebitamento
Debiti fuori bilancio riconosciuti
Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA
INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

a) Entrate:

- Tributi e tariffe dei servizi pubblici
- Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
- Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

b) Spese:

- Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
- Programmazione triennale del fabbisogno di personale
- Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
- Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
- Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

c) Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

d) Principali obiettivi delle missioni attivate

e) Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

f) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

g) Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

h) Altri eventuali strumenti di programmazione

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1 - Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

I seguenti dati fanno riferimento alla situazione al 31/12/2022. Dal 01/01/2021 i comuni facenti parte dell'Unione sono solo i Comuni di Tornaco e Vespolate in seguito al recesso del Comune di Borgolavezzaro.

Risultanze della popolazione

ANNO 2015 5047
ANNO 2016 5061
ANNO 2017 5029
ANNO 2018 5006
ANNO 2019 4975 (senza Borgolavezzaro n. 2956)
ANNO 2020 2923 (senza Borgolavezzaro)
ANNO 2021 2912 (a seguito dell'uscita di Borgolavezzaro)
ANNO 2022 2921

Risultanze del Territorio

Superficie totale dei due Comuni kmq 31,16

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Strutture presenti sul territorio dei comuni di Vespolate e Tornaco
- Asili nido: 1
- Scuole dell'infanzia: 1
- Scuole primarie: 1
- Scuole secondarie di primo grado: 1
- Isole ecologiche: 1
- Biblioteche: 2
- Caserma Carabinieri 1
- Parco Giochi: 2

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

I Centri di Costo, assegnati fino al 2023, ai relativi titolari di Posizione Organizzativa, risultano essere i seguenti:

C.d.R.	Responsabile
Settore Affari Generali e Amministrativi (Servizio Segreteria Generale e ICT)	Responsabile del Settore Affari Generali e Amministrativi
Settore Servizi Demografici e Servizi alla Persona	Responsabile Servizi Demografici e Servizi alla Persona
Settore Economico Finanziario – Tributi – Economato	Responsabile del Settore Economico Finanziario – Tributi - Economato
Settore Polizia Locale	Responsabile del Settore Polizia Locale
Settore Tecnico Edilizia Privata e Urbanistica – Cimitero – Commercio	Responsabile del Settore Tecnico Edilizia Privata e Urbanistica – Cimitero – Commercio
Settore Tecnico Lavori Pubblici e Patrimonio	Responsabile del Settore Tecnico Lavori Pubblici e Patrimonio

Risorse Umane

La pianta organica viene configurata dal vigente ordinamento come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'Ente: in questa sede è bene ricordare che la dotazione e l'organizzazione del personale, con il relativo bagaglio di competenze ed esperienze, costituisce il principale strumento per il perseguimento degli obiettivi strategici e gestionali dell'Amministrazione.

Il principale oggetto dell'attività di un Ente è rappresentato dalla fornitura di servizi ai cittadini e la strategia di questa Amministrazione non può non porre al centro il miglioramento della qualità offerta e l'ampliamento del grado di copertura dei costi.

La maggior parte dei servizi offerti è gestita tramite affidamenti esterni, in convenzione o attraverso consorzi.

Le principali convenzioni in essere si riferiscono ai seguenti servizi:

- Canile sanitario e gattile;
- Sportello lavoro – informa giovani
- Sportello Unico – attività produttive
- Gestione scuola media di Vespolate

I servizi socio-assistenziali sono gestiti dal Consorzio C.I.S.A. OVEST TICINO

L'Unione Terre d'Acque detiene una minima quota, pari allo 0,11%, in CSI PIEMONTE.

Con atto di Consiglio Unionale n. 10 del 30/11/2022 è stata deliberata la revisione ordinaria delle partecipazioni ai sensi dell'art. 20 comma 1 del T.U.S.P. con la presa d'atto di assenza partecipazioni.

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo Cassa Al 31.12.2022 € 826.235,24

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019 € 848.143,66

Fondo cassa al 31/12/2018 € 745.575,20

Fondo cassa al 31/12/2017 € 823.263,67

Fondo cassa al 31/12/2020 € 1.048.351,39

Fondo cassa al 31/12/2021 € 617.926,45

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente: NEGATIVO

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	*Interessi passivi impegnati(a)*	*Entrate accertate tit.1-2-3- (b)*	*Incidenza (a/b)%*
2022	920.12	1.820.797,25	0,05 %
2021	1.249,88	1.270.744,20	0,10 %
2020	1.577,08	1.820.797,25	0,09 %

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Nel triennio precedente non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio.

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

NEGATIVO

Ripiano ulteriori disavanzi

Non si sono verificate situazioni da generare disavanzi di amministrazione.

4 - Gestione delle risorse umane

Personale

Si rappresenta di seguito la composizione del personale in servizio prevedibilmente al 1 Gennaio 2023.

Profilo Professionale	Categoria	In servizio
Area tecnica	D	1
Area tecnica	C	1
Area tecnica	B	1
Area tecnica	A	1
Area vigilanza	D	1
Area vigilanza	C	1
Area Economico-Finanziaria	D	2
Area Demografica-statistica	C	2
Area Segreteria-affari generali	D	1
Area Segreteria-affari generali	B	1
	totale	12

Andamento della spesa di personale nell'ultimo triennio.

Anno di riferimento	***Spesa di personale***	***Incidenza % spesa personale/spesa corrente***
2020	629.158,09	39,23%
2021	484.953,85	39,01%
2022	512.773,46	42,49%

5 -Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L’ente Unione non è mai stato assoggettato al patto di stabilità – pareggio di bilancio

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

Le Amministrazioni che compongono l'Unione termineranno il mandato 2019-2024 con le elezioni amministrative che si terranno nel 2024 (prevedibilmente primo semestre 2024).
Nel periodo di valenza del presente D.U.P. Semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione e la sua naturale scadenza, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La capacità impositiva tributaria è in capo ai singoli Comuni così come la gestione dei principali servizi pubblici con esclusione dei servizi cimiteriali ed edilizia privata.

Le tariffe dei servizi di competenza Unionale sono approvati con Delibera di Giunta entro i termini di legge previsti per la scadenza del Bilancio di Previsione.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per finanziare gli investimenti sarà utilizzata la parte di avanzo di amministrazione disponibile.

L' Unione si riserva la possibilità di partecipare a bandi di finanziamento del Piano Nazione di Ripresa e Resilienza e P.A. Digitale, valutando le misure che prevedono investimenti destinanti ad "altri Enti".

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non intende attivare nuovi mutui

1

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione dell'obiettivo di risparmio ed ottimizzazione dei servizi.

La gestione delle funzioni fondamentali dei due Comuni è in carico all'Unione.

Il Comune di Borgolavezzaro con proprio atto consigliare n. 35 del 27/12/2019 ad oggetto: "Esercizio associato delle funzioni comunali. Determinazione in merito alla partecipazione del Comune di Borgolavezzaro nell'Unione Terre d'Acque" ha deliberato di recedere dall'Unione ai sensi dell'art. 4 dello Statuto e secondo le modalità temporali da questo previsto con effetto dal 01/01/2021.

Nella predisposizione del Bilancio di Previsione 2023-2025 si terrà, pertanto, ancora conto di tale decisione presa dal Comune di Borgolavezzaro e di quella dei Comuni di Tornaco e Vespolate di voler mantenere viva l'Unione seppur con soli due enti.
Sono in corso le verifiche di crediti e debiti reciproci, in relazione agli affidamenti di servizi con scadenza negli esercizi del triennio in esame.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Si riporta di seguito la sezione aggiorna inerente la programmazione triennale del fabbisogno di personale inserita all'interno del redigendo PIAO 2023-2025:

Valore medio di riferimento *anno 2008***:** Euro **520.818,92;**
spesa di personale, ai sensi del comma *562*, per l'anno 2023: Euro € **519.625,39**

Valore spesa per lavoro flessibile LIMITE**:** Euro 31.212,14
Spesa per lavoro flessibile per l'anno 2023: Euro 17.433,18

- **stima del trend delle cessazioni:**

  Considerato che, alla luce della normativa vigente e delle informazioni disponibili, si prevedono le seguenti cessazioni di personale nel triennio oggetto della presente programmazione:

Nessuna cessazione prevista per il 2023	
Nessuna cessazione prevista per il 2024	

Nessuna cessazione previsa per il 2025	

- **stima dell'evoluzione dei fabbisogni:**

PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO A TEMPO INDETERMINATO:

ANNO	FABBISOGNO	MODALITA' DI COPERTURA	COSTO PREVISTO
2023	Non sono prevedibili, allo stato attuale, ulteriori assunzioni a tempo indeterminato per l'anno di riferimento, fatta salva l'eventuale sostituzione, nel rispetto della normativa nel tempo vigente, del personale che dovesse cessare.		
2024	Non sono prevedibili, allo stato attuale, ulteriori assunzioni a tempo indeterminato per l'anno di riferimento, fatta salva l'eventuale sostituzione, nel rispetto della normativa nel tempo vigente, del personale che dovesse cessare.		
2025	Non sono prevedibili, allo stato attuale, assunzioni a tempo indeterminato per l'anno di riferimento, fatta salva l'eventuale sostituzione, nel rispetto della normativa nel tempo vigente, del personale che dovesse cessare.		

a) modifica della distribuzione del personale fra servizi/settori/aree: NO

b) assunzioni mediante procedura concorsuale pubblica / utilizzo di graduatorie concorsuali vigenti: NO

c) assunzioni mediante mobilità volontaria: NO

d) progressioni verticali di carriera: NO

e) assunzioni mediante forme di lavoro flessibile:

A TEMPO DETERMINATO o FLESSIBILE:

ANNO	FABBISOGNO	MODALITA' DI COPERTURA	COSTO PREVISTO
2023	1 Agente Polizia Locale cat C /Area Istruttori per 6 ore -utilizzo di personale altro Ente Locale	art. 1, comma 557 della legge 311/2004c. 557	€ 4.671,50 (rappresenta spesa "flessibile già inclusa nell'importo spesa flessibile citato poco sopra)
2023	1 Istruttore Direttivo Amministrativo cat D/Area Funzionari ed E.Q. per 6 ore -utilizzo di personale altro Ente Locale	art. 1, comma 557 della legge 311/2004c. 557	€ 4.946,16 (rappresenta spesa "flessibile già inclusa nell'importo spesa flessibile citato poco sopra)

2023	Possibilità di utilizzo di personale temporaneo e parziale, anche mediante rapporto con società interinale, per eventuali esigenze al momento non preventivabili, sempre nel rispetto della normativa vigente in tema di lavoro flessibile (in primis, dell'art. 9, comma 28, D.L. n. 78/2010, nonché dell'art. 36 del D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i.) e di contenimento della spesa di personale. Continuazione dei rapporti "extratime" in essere in particolare per due dipendenti di categoria C per n.4 ore massime settimanali fino al 2025		€ 7.815,52 (rappresenta spesa "flessibile già inclusa nell'importo spesa flessibile citato poco sopra)
2024	Possibilità di utilizzo di personale temporaneo e parziale, anche mediante rapporto con società interinale, per eventuali esigenze al momento non preventivabili, sempre nel rispetto della normativa vigente in tema di lavoro flessibile (in primis, dell'art. 9, comma 28, D.L. n. 78/2010, nonché dell'art. 36 del D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i.) e di contenimento della spesa di personale. Continuazione dei rapporti "extratime" in essere già previsti per il 2023		
2025	Possibilità di utilizzo di personale temporaneo e parziale per eventuali esigenze al momento non preventivabili, sempre nel rispetto della normativa vigente in tema di lavoro flessibile (in primis, dell'art. 9, comma 28, D.L. n. 78/2010, nonché dell'art. 36 del D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i.) e di contenimento della spesa di personale. Continuazione dei rapporti "extratime" in essere già previsti per il 2023		

f) assunzioni mediante stabilizzazione di personale: NO

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

L'art. 21, comma 6, del D.lgs. n. 50/2016 dispone che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a 40.000,00 Euro vengano effettuati sulla base di una programmazione biennale e dei suoi aggiornamenti annuali. L'art. 21 stabilisce, altresì, che le amministrazioni predispongano ed approvino tali documenti nel rispetto degli altri strumenti programmatori dell'Ente ed in coerenza con i propri bilanci.

Programma biennale degli acquisti di beni e servizi (art. 21 del D.Lgs. 18 aprile n. 50 del 18/04/2016)					
Esercizio 2023			Esercizio 2024		
Oggetto appalto	Durata	Importo contrattuale previsto	Oggetto appalto	Durata	Importo contrattuale previsto
Fornitura di servizi (b)					
Manutenzione verde	annua	45.000,00	Manutenzione verde	annuale	45.000,00
Mensa scolastica				Biennio 2023-2024	135.000,00

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali superiori ai 100.000 euro deve essere svolta in conformità ad un programma triennale ed ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella sezione operativa del DUPS.
Attualmente non sono previsti lavori pubblici di importo superiore ai 100.000,00 Euro.

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Non sono presenti programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione.

C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

L'Ente indirizzerà e monitorerà la propria operatività gestionale ed organizzativa ai fini del rispetto degli equilibri di bilancio e di cassa garantiti in fase previsionale.

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Con atto rep. N. 996, sottoscritto in data 10.11.2014 da parte dei Sindaci dei Comuni di Borgolavezzaro, Tornaco e Vespolate, si è costituita tra i medesimi Comuni la presente Unione denominata "Unione dei Comuni Terre d'Acque" per la gestione associata delle funzioni fondamentali la cui operatività ha avuto inizio con il primo settembre 2015. L'intento di questa Unione è quello di perseguire i seguenti obiettivi:

- Migliorare la qualità dei servizi erogati nei comuni aderenti attraverso l'ottimizzazione delle risorse economico-finanziarie, umane e strumentali, impiegandole in forme unificate;
- Promuovere e concorrere allo sviluppo socio-economico dei comuni aderenti favorendo la

partecipazione dell'iniziativa economica dei soggetti pubblici e privati alla realizzazione di strutture di interesse generale e compatibili con le risorse ambientali; a tal fine l'Unione Terre d'Acque promuove l'equilibrato assetto del territorio nel rispetto e nella salvaguardia dell'ambiente e della salute dei cittadini, valorizzando inoltre il patrimonio storico, artistico e le tradizioni culturali;

- Favorire il miglioramento della qualità della vita della propria popolazione per meglio rispondere alle esigenze occorrenti al completo sviluppo della persona.

Nel maggio 2019 si sono tenute le votazioni per l'elezione dei Sindaci e dei Consigli Comunali nei comuni di Borgolavezzaro, Tornaco e Vespolate. L'Amministrazione neo eletta del Comune di Borgolavezzaro, a seguito di propria valutazione in merito all'opportunità o meno dell'Ente Unione, ha deciso di deliberare con proprio atto CC n. 35/2019 il recesso dall'Unione stessa con decorrenza 01/01/2021. Le Amministrazioni neo elette di Tornaco e Vespolate, invece, continuano a credere nel progetto Unione ed intendono mantenerla viva anche se con solo due Comuni per l'intero triennio.

E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n. 112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi ed uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. È bene non dimenticare che la dismissione di un bene patrimoniale può costituire una importante fonte finanziaria da utilizzare proprio per il perseguimento di finalità di lungo respiro.

Questo Ente non ha beni da alienare.

F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)

Con atto di Consiglio Unionale n. 10 del 30/11/2022 è stata deliberata la revisione ordinaria delle partecipazioni ai sensi dell'art. 20 comma 1 del T.U.S.P. con la presa d'atto di assenza di partecipazioni.

G) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

Il Decreto Legge n. 124/2019 convertito con modifiche con la Legge 157/2019 ha stabilito che a decorrere dall'anno 2020 cessa di applicarsi l'art. 2 comma 594 della legge 24 dicembre 2007 n. 244."

H) PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA

L' Unione si riserva la possibilità di partecipare a bandi di finanziamento del Piano Nazione di Ripresa e Resilienza e P.A. Digitale, valutando le misure che prevedono investimenti destinanti ad "altri Enti".

I) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Già prima dell'approvazione definitiva della legge di Bilancio 2020, con la legge n. 157/2019, di conversione, con modificazioni, del D.L. 124/2019, recante disposizioni urgenti in materia fiscale e per esigenze indifferibili, il comma 2 dell'art. 57 è intervenuto con una serie di disposizioni che hanno prodotto la cessazione dall'applicazione di alcune misure in materia di "contenimento, riduzione della spesa e di obblighi formativi", quali le spese per: stampa e pubblicazione; studi e consulenze, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza; sponsorizzazioni; acquisto manutenzione, noleggio, esercizio autovetture; acquisto e locazioni di immobili; missioni.

Il presente documento è redatto conformemente al D.Lgs. 23 giugno 2011, n.118 e s.m.i. e al Decreto interministeriale del 18 maggio 2018 emanato in attuazione all'art.1 comma 887 della Legge 27.12.2017, n.205 che prevede la redazione di un D.U.P. Semplificato per i comuni di popolazione inferiore ai 5.000 abitanti."

Sede, 29.03.2023